

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hedensted Provstiudvalg

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 4510

CVR-nr. 21287288

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hedensted Provstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved provstikassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Kommentar til regnskabet 2022 PUK

LØN

	Realiseret	Budget	Difference
Kirken			-
Kirken aktiviteter	588.583,47	559.338,00	29.245,47
Kirkegård			-
Præstebolig			-
Administration	<u>1.459.218,64</u>	<u>1.315.522,00</u>	143.696,64
Løn samlet	<u>2.047.802,11</u>	<u>1.874.860,00</u>	
Mere forbrug total på løn			<u><u>172.942,11</u></u>

Opstart Møgelkær kr. 19.200
Løn til organist og honorar
vedr. konfirmandbesøg

Nyansættelse på
regnskabskontor kr. 116.652.
Nancy, ej budgetsat kr. 5.600.
Provstisekretær lønforhøjelse
kr. 30.000

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference
Diverse vedr. kirkebyg	3.377,50		
Konsulentydelse	<u>247.623,33</u>		
	251.000,83		
Indtægter fra Energiplj.	<u>-251.000,83</u>	-	
Netto	-		
El og varme	104.100,67	109.600,00	-5.499,33
Øvrig drift	<u>10.807.655,06</u>	<u>10.811.000,00</u>	-3.344,94
Drift i alt	<u>10.911.755,73</u>	<u>10.920.600,00</u>	
Mindre forbrug formål 2			<u><u>-8.844,27</u></u>

Datalogger i alle kirker

Vedr. overførsler til puljerne
kr. 10.750.000. Resten vedr.
husleje af provstikontoret

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference
Indtægter	2.536,87		
Kirkelivspulje	<u>-2.536,87</u>		
Netto	-		
Skole- Kirke formål 3202	102.487,36	243.600,00	-141.112,64
Øvrige driftsomkostn.	<u>770.417,48</u>	<u>769.000,00</u>	1.417,48
	872.904,84	1.012.600,00	
Mindre forbrug formål 3			<u><u>-139.695,16</u></u>

Befordring,
kommunikationsmedarbej.

Generelt mindre forbrug pga.
Corona
Vedr. overførsel til KL-plj kr.
750.000

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference
Indtægter KG-plj	39.721,25		
Anskaffelser	<u>-39.721,25</u>		
Netto	-		
Konsulentydelse	17.338,19	-	17.338,19
Øvrig drift	1.249.992,00	1.250.000,00	-8,00
Total drift	<u>1.307.051,44</u>	<u>1.250.000,00</u>	
Merforbrug formål 4			<u><u>17.330,19</u></u>

Unisecure, tyverisikring

Kirkegårds konsulent, Ole
Daugaard
Vedr. Overførsel til KG-plj kr.
1049992

Formål 5 Præstebolig mv.

	Realiseret	Budget	Difference
Ølsted præstebolig			
Indtægter A-plj	2.402.662,17		
Renovering, Hed.prb.	-466.929,18		
Renovering, Øl.prb.	<u>-1.859.252,50</u>		
Netto	76.480,49	74.900,00	-1.580,49
Renovering vedr. Øl.prb.	1.836.267,50		
Anskaffelser	<u>22.895,00</u>		
	1.859.162,50		
Indtægter fra A-plj	<u>1.859.162,50</u>		
Netto	-		
Driftomkostning Øl.prb.	72.973,64	96.400,00	-23.426,36

Boligbidrag 2 præsteb.

Hedensted præstebolig

Renovering, Hed.prb.	469.179,18		
Indtægter fra Energiplj.	<u>-466.929,18</u>		
Netto	2.250,00	-	2.250,00

Driftomk Hed.prb.	84.951,81	75.200,00	9.751,81
	<u>2.486.267,13</u>	<u>171.600,00</u>	

Mindre forbrug -13.005,04

Fomål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference
Øvrig drift	732.634,67	791.512,00	-58.877,33
Totalt	732.634,67	791.512,00	<u>-58.877,33</u>

Etablering arbejdsplads,
regnskabskontor kr. 50.000
Arbejds miljø ej brugt
kr. -30.000
Studietur udsat kr. -100.000

Mindre forbrug -58.877,33

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	Difference
Negativ renter	8.659,89	7.000,00	1.659,89
Feriemidler	19.883,21		
Kirkelivspuljen	<u>-19.883,21</u>		

Merforbrug 1.659,89

Frie midler **1.057.013,56**

Pga. provstens langtidssygemelding har aktivitetsniveauet været lavt i 2022

Provstiet deltager i kirkeministeriets forsøgsordning vedr.

administration af puljer i PUK kassen, under formål 2500

der er følgende puljer:

Energi puljen

Kirkegårdspuljen

Kirkelivs puljen

Anlægs puljen

Hedensted-St.Dalby og Ølsted MR deltager i forsøgsramme 5 vedr. præsteboliger administreret af provstiet.

Regnskabet for hver præstebolig indgår i PUK-regnskabet.

Følgende samarbejder bliver økonomisk administreret af provstiuvalgskassen:

Skole-Kirke medarbejder

Deltagelse: alle sogne i provstiet

Provstiet varetager regnskabet af regnskabskontoret i Hedensted Provsti

Regnskabskontoret, er under formål 6003

Deltagende sogne:

Barrit, Glud, Hedensted-Store Dalby, Nebsager-Bjerre-Stenderup, Rårup-Skjold, Sindbjerg, Stouby-Hornum,

Ølsted, Øster Snede, Aale-Linnerup, As-Klakring-Juelsminde, Tørring-Hammer, Hornborg, Hvirring.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	15.843.180,00	16.285.972,00	14.377.128,00
Øvrig drift i alt	-15.567.054,02	-15.843.172,00	-12.983.145,30
2 Kirkebygning og sognegård	-10.556.654,23	-10.811.000,00	-8.748.792,79
Indtægter	251.000,83	0,00	385.732,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.807.655,06	-10.811.000,00	-9.134.525,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.458.951,44	-1.571.938,00	-1.134.271,77
Indtægter	2.536,87	0,00	120.000,00
Udgifter, løn	-588.583,47	-559.338,00	-672.844,79
Udgifter, øvrig drift	-872.904,84	-1.012.600,00	-581.426,98
4 Kirkegård	-1.267.330,19	-1.250.000,00	-750.000,00
Indtægter	39.721,25	0,00	80.783,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.307.051,44	-1.250.000,00	-830.783,28
5 Præstebolig mv.	-83.604,96	-96.200,00	-386.362,87
Indtægter	2.402.662,17	75.400,00	61.386,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.486.267,13	-171.600,00	-447.749,35
6 Administration og fællesudgifter	-2.191.853,31	-2.107.034,00	-1.852.728,35
Indtægter	0,00	0,00	46.049,20
Udgifter, løn	-1.459.218,64	-1.315.522,00	-1.264.983,58
Udgifter, øvrig drift	-732.634,67	-791.512,00	-633.793,97
7 Finansielle poster	-8.659,89	-7.000,00	-110.989,52
Indtægter	19.883,21	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.883,21	0,00	-104.024,12
Udgifter, øvrig drift	-8.659,89	-7.000,00	-6.965,40
A Resultat af drift	276.125,98	442.800,00	1.393.982,70

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	276.125,98	442.800,00	1.393.982,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-835.368,69	-221.644,87	-1.057.013,56
741150 Frie midler - energipulje	-3.427.819,72	-1.290.724,92	-4.718.544,64
741151 Frie midler - anlægspulje	-13.113.719,77	694.703,53	-12.419.016,24
741152 Frie midler - kirkegårdspulje	-1.077.631,06	749.327,70	-328.303,36
741153 Frie midler - kirkelivspulje	-913.645,63	-207.787,42	-1.121.433,05
742010 Årsafslutningskonto	-276.125,98	276.125,98	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	7.594,30
0,00	7.594,30
0,00	0,00
20.308.283,83	19.906.924,99
850.363,97	876.388,54
18.532.816,18	18.587.297,29
925.103,68	443.239,16
20.308.283,83	19.914.519,29

-19.368.184,87	-19.644.310,85
-835.368,69	-1.057.013,56
-18.532.816,18	-18.587.297,29
-925.103,68	-446.868,62
-925.103,68	-446.868,62
0,00	0,00
-14.995,28	176.660,18
-12.473,21	-21.237,68
-2.522,07	197.897,86
-20.308.283,83	-19.914.519,29

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
17.843.172,00	16.285.972,00	17.177.124,00	17.843.172,00	0,00	0,00
-1.999.992,00	0,00	-2.799.996,00	-1.999.992,00	0,00	0,00
15.843.180,00	16.285.972,00	14.377.128,00	15.843.180,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-10.749.984,00	-10.750.000,00	-9.999.996,00	251.000,83	0,00	-11.000.984,83
-57.521,88	-61.000,00	-54.968,00	0,00	0,00	-57.521,88
250.851,65	0,00	1.306.171,21	0,00	0,00	250.851,65
-10.556.654,23	-10.811.000,00	-8.748.792,79	251.000,83	0,00	-10.807.655,06

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-771.600,80	-750.000,00	-508.836,37	0,00	-19.200,84	-752.399,96
-671.869,99	-808.938,00	-625.435,40	0,00	-569.382,63	-102.487,36
-15.480,65	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.480,65
0,00	0,00	0,00	2.536,87	0,00	-2.536,87
-1.458.951,44	-1.571.938,00	-1.134.271,77	2.536,87	-588.583,47	-872.904,84

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.267.330,19	-1.250.000,00	-750.000,00	39.721,25	0,00	-1.307.051,44
-1.267.330,19	-1.250.000,00	-750.000,00	39.721,25	0,00	-1.307.051,44

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-25.784,55	-76.900,00	-173.430,80	1.906.351,59	0,00	-1.932.136,14
-57.820,41	-19.300,00	-212.932,07	496.310,58	0,00	-554.130,99
-83.604,96	-96.200,00	-386.362,87	2.402.662,17	0,00	-2.486.267,13

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.125.575,74	-944.050,00	-877.033,95	0,00	-836.438,18	-289.137,56
-151.160,09	-162.100,00	-74.611,65	0,00	-77.852,40	-73.307,69
-541.215,45	-517.584,00	-542.976,17	0,00	-507.094,72	-34.120,73
-36.456,11	-51.000,00	-30.682,30	0,00	-32.687,50	-3.768,61
-5.145,84	-100.000,00	-300,00	0,00	-5.145,84	0,00
-332.300,08	-332.300,00	-327.124,28	0,00	0,00	-332.300,08
-2.191.853,31	-2.107.034,00	-1.852.728,35	0,00	-1.459.218,64	-732.634,67

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.659,89	-7.000,00	-6.965,40	0,00	0,00	-8.659,89
0,00	0,00	-104.024,12	19.883,21	-19.883,21	0,00
-8.659,89	-7.000,00	-110.989,52	19.883,21	-19.883,21	-8.659,89

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen